

Handläggare:
Sara Feinberg, 08-508 29 097
Ingrid Broman, 08-508 29 786

Till
Koncernstyrelsen

Internkontrollplan 2018 för moderbolaget Stockholms Stadshus AB

Koncernledningens förslag till beslut

Koncernstyrelsen beslutar följande.

Internkontrollplan 2018 för moderbolaget Stockholms Stadshus AB godkänns.

Ingela Lindh
VD

Bakgrund

Enligt kommunfullmäktiges beslut ska nämnder och bolagsstyrelser utarbeta en internkontrollplan i samband med att verksamhetsplanen upprättas. Samtliga bolag kan även med fördel genomföra en väsentlighet- och riskanalys för att identifiera bolagets processer och arbetssätt som är väsentliga för att uppnå kommunfullmäktiges verksamhetsmål. Analysen kan sedan ligga till grund för det vidare arbetet med den konkreta internkontrollplanen.

Utgångspunkten för internkontrollplanen är att:

- Verksamheten bedrivs i enlighet med ägarens och den egna styrelsens intentioner.
- Lagar och gällande regler, beslut etc. följs.
- Verksamheten bedrivs effektivt och ändamålsenligt.
- Redovisningen är rättvisande samt att uppföljningen av verksamhet och ekonomi är tillförlitlig.
- Säkerheten i administrativa rutiner är tillfredsställande.
- Koncernens tillgångar skyddas.

Ärendets beredning

Ärendet har beretts av Stockholms Stadshus AB.

Ärendet

Företagsledningen och styrelsen har ansvar för en fungerande internkontroll. En årlig internkontrollplan ska tas fram av företagsledningen och fastställas av styrelsen. Syftet med internkontrollplanen är att företagsledning och styrelse ska kunna försäkra sig om att den interna kontrollen hanteras på ett strukturerat sätt.

Internkontrollarbetet ska förebygga oegentligheter, identifiera eventuella brister i rutiner och hantering samt initiera förbättringar.

Risakanalys

Moderbolaget har en samordnande roll för merparten av stadens bolag. Bland kommunfullmäktiges direktiv ingår bl.a. att ansvara för styrning och uppföljning av dotterbolagens verksamhet utifrån kommunfullmäktiges inriktningsmål och direktiv samt att utöva kontroll och uppföljning av bl.a. ekonomi. Den egna verksamheten inom moderbolaget Stockholms Stadshus AB är av administrativ karaktär.

Koncernledningen har under 2017 tagit ett omtag om internkontrollplanen och arbetat mer aktivt med den egna riskanalysen för att se till att de olika analyserna (Risk- och Sårbarhetsanalys/RSA, internkontrollplan, auktoriserade revisorernas rapport, Förtroenderisker, Finansiell månadsrapport, Väsentlighetsanalys utifrån standard i hållbarhetsredovisning) som genomförs årligen får tydligare kopplingar till varandra. I arbetet har både moderbolagets och koncernens verksamhet omfattats. Det underlaget har sedan legat till grund för internkontrollplanen.

Moderbolaget har genomfört en sammanvägning utifrån sannolikheten att en identifierad risk aktiveras, samt konsekvensen om en händelse med risk inträffar. Sammanvägningen ger en viktning som rangordnar riskerna.

Utifrån det har koncernledningen identifierat att moderbolagets övergripande risk är ”Att styrning av koncernens bolag har brister/ej är tillräcklig för att målen ska uppnås”. Utifrån den finns ett antal risker kopplat till flera områden med ytterligare ett antal förebyggande åtgärder enligt tabellen i bilaga 1.

Riskerna nedan har delats upp utifrån om det är en risk på koncernnivå, som moderbolaget behöver bevaka utifrån sitt grunduppdrag, eller om det är på moderbolagsnivå med ett mer internt perspektiv.

I internkontrollplanen för 2018 anges de 12 fokusområden¹ som hamnar högst upp efter sammanvägning av sannolikhet och väsentlighet. Fokus ligger på att förebygga samt att identifiera eventuella brister som kan skada verksamheten.

¹ Ett antal av riskerna har fått samma viktning; risk 3 och 4 har samma viktning av sannolikhet och konsekvens, samt 5-12 har samma viktning. Av det skälet finns det med totalt 12 risker.

Fokusområden ska granskas utifrån om det finns tillräcklig kontroll och uppföljning inom moderbolaget Stockholms Stadshus AB:s verksamhet. De auktoriserade revisorerna samt lekmannarevisorerna följer den interna kontrollen inom alla bolag i koncernen. Revisorernas samlade granskning av koncernen anmäls i koncernstyrelsen.

Uppföljningarna av moderbolagets internkontrollplan sker fortlöpande och väsentliga avvikelser rapporteras till koncernstyrelsen. I likhet med de auktoriserade revisorernas bedömningsgrunder för den interna kontrollen, följer moderbolaget om rutinerna är:

1. tillräckliga,
2. om det är något som behöver förbättras,
3. om det finns något som är ineffektivt.

Bilaga

Internkontrollplan (SEKRETESS)